



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2007 B 07063

Numéro SIREN : 500 729 140

Nom ou dénomination : FLEURET ASSOCIES, AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2015 sous le numéro de dépôt 40089

07 B 7063

FLEURET ASSOCIES AUDIT

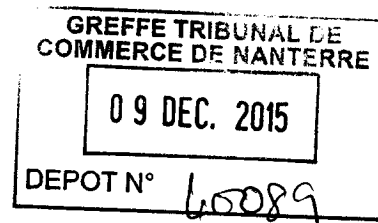
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 €

Siège social

7 rue du Fossé Blanc

92230 GENNEVILLIERS

500 729 140 - R.C.S. NANTERRE



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE FLEURET ASSOCIES AUDIT,

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE EN SOCIETE

PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes chargé de la transformation, désigné en application des dispositions des articles L.223-43 et L.224-3 du Code de Commerce par décision unanime des associés, nous avons établi le présent rapport afin :

- de vous présenter notre analyse de la situation de votre société,
- de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et, le cas échéant, sur les avantages particuliers stipulés et de nous prononcer, en application des dispositions de l'article R.224.3 du Code de Commerce, sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté :

- à analyser la situation de la société au regard des caractéristiques financières et d'exploitation,
- à contrôler par sondage les éléments constitutifs du patrimoine de la société en terme d'existence, d'appartenance et d'évaluation,
- à vérifier si, compte tenu des événements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées pour l'établissement des derniers comptes annuels est au moins égal au montant du capital social.

La synthèse de cette analyse est la suivante :

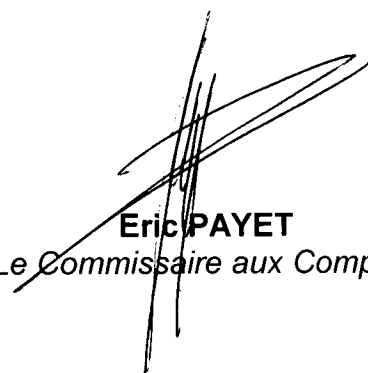
- Les comptes clos au 31 août 2015, joint au présent rapport, font apparaître un montant des capitaux propres de 314 610 euros, le résultat de l'exercice est bénéficiaire de 46 398 euros et le chiffre d'affaires s'élève à 312 400 euros.
- L'activité des 3 premiers mois de l'exercice commençant au 1^{er} septembre 2015 est conforme aux chiffres de l'exercice précédent.

Nos diligences ont également consisté à analyser les avantages particuliers stipulés.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Fait à Franconville
En quatre originaux,
Le 8 décembre 2015



Eric PAYET
Le Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/15	Net au 31/08/14
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	68 343,00		68 343,00	68 343,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	68 343,00		68 343,00	68 343,00
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	86 293,20		86 293,20	161 100,95
Fournisseurs débiteurs	5 364,00		5 364,00	37 198,08
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				903,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 731,73		2 731,73	22 660,28
Autres créances	50 741,67		50 741,67	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	133 100,30		133 100,30	195 110,12
Charges constatées d'avance	10 035,75		10 035,75	6 005,52
ACTIF CIRCULANT	288 266,65		288 266,65	422 977,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	356 609,65		356 609,65	491 320,95

Bilan

	Net au 31/08/15	Net au 31/08/14
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	257 211,60	218 114,17
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	46 398,87	39 097,43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	314 610,47	268 211,60
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 930,00	171 754,36
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices	5 926,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	16 523,53	44 630,49
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	310,00	317,00
Dettes fiscales et sociales	22 759,53	44 947,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 309,65	1 627,50
Produits constatés d'avance		4 780,00
DETTES	41 999,18	223 109,35
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	356 609,65	491 320,95

Compte de résultat

	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	du 01/09/13 au 31/08/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	312 400,21	100,00	314 593,27	100,00	-2 193,06	-0,70
Autres produits	1,05		48 685,93	15,48	-48 684,88	-100,00
Total	312 401,26	100,00	363 279,20	115,48	-50 877,94	-14,01
CONSOMMATION DE PRESTATIONS						
Achats études et prestations	233 112,00	74,62	232 838,43	74,01	273,57	0,12
Total	233 112,00	74,62	232 838,43	74,01	273,57	0,12
MARGE SUR PRESTATIONS	79 289,26	25,38	130 440,77	41,46	-51 151,51	-39,21
CHARGES						
Autres achats & charges externes	20 527,06	6,57	22 559,06	7,17	-2 032,00	-9,01
Impôts, taxes et vers. assim.	459,00	0,15	529,00	0,17	-70,00	-13,23
Autres charges			59 507,28	18,92	-59 507,28	-100,00
Total	20 986,06	6,72	82 595,34	26,25	-61 609,28	-74,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 303,20	18,66	47 845,43	15,21	10 457,77	21,86
Produits financiers	741,67	0,24			741,67	
Résultat financier	741,67	0,24			741,67	
RESULTAT COURANT	59 044,87	18,90	47 845,43	15,21	11 199,44	23,41
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	12 646,00	4,05	8 748,00	2,78	3 898,00	44,56
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 398,87	14,85	39 097,43	12,43	7 301,44	18,67

6+2905374
5864%8=59
67239013+
83925696298
x812518547
28=90-462

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL FLEURET ASSOCIES AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2015, dont le total est de 356 610 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 46 399 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2015 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2015 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	68 343			68 343
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	68 343			68 343
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	68 343			68 343

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/08/2015
Éléments achetés	68 343
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	68 343

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 155 166 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	86 293	86 293	
Autres	58 837	58 837	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 036	10 036	
Total	155 166	155 166	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	11 022
Associés - intérêts courus	742
Total	11 764

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 41 999 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 930	9 930		
Dettes fiscales et sociales	22 760	22 760		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 310	9 310		
Produits constatés d'avance				
Total	41 999	41 999		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 930
Etat - autres charges à payer	310
Total	10 240

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 036		
Total	10 036		